



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	991 781 862
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	IKM INDUSTRI-INVEST AS
Forretningsadresse:	Ljosheimvegen 14 4051 SOLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Mariann Sveinsvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Verdiendring på finansportefølje	5, 6, 7, 8	-7 271 411	-7 891 449
Realisert gevinst på investeringer		2 939 299	
Inntekt på investering i datterselskap	5		
Sum inntekter		-4 332 111	-7 891 449
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Realisert tap på investeringer	7, 8		8 816 212
Annen driftskostnad	2	563 357	785 364
Sum kostnader		563 357	9 601 576
Driftsresultat		-4 895 469	-17 493 025
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	832 243	1 096 428
Annen renteinntekt		368 141	1 494 686
Annen finansinntekt		596	4 536
Sum finansinntekter		1 200 980	2 595 650
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	316 260	519 438
Annen rentekostnad		39	52 055
Sum finanskostnader		316 299	571 493
Netto finans		884 681	2 024 157
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 010 788	-15 468 867
Skattekostnad på ordinært resultat	10	24 673	-5 153 824
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 035 461	-10 315 043
Årsresultat		-4 035 461	-10 315 043
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 035 461	-10 315 043



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		-4 035 461	-10 315 043
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	4, 9, 4, 4	11 343 458	20 624 152
Udekket tap	4	-15 378 919	-30 939 195
Avsatt til annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		-4 035 461	-10 315 043



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		3 224 110
Sum immaterielle eiendeler			3 224 110
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	51 676 401	52 880 619
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	9	33 798 274	70 301 989
Investeringer i tilknyttet selskap	5		
Investeringer i fond	7	8 578 551	12 566 112
Obligasjoner	8	16 423 889	8 425 000
Sum finansielle anleggsmidler		110 477 115	144 173 720
Sum anleggsmidler		110 477 115	147 397 830
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		212 667	
Andre fordringer		264 000	1 521 476
Krav på innbetaling av selskapskapital	9	15 546 820	26 441 222
Sum fordringer		16 023 487	27 962 698
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	6	470 025	384 202
Sum investeringer		470 025	384 202
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	11 382 334	6 222 655
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 382 334	6 222 655
Sum omløpsmidler		27 875 845	34 569 555



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		138 352 960	181 967 385
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	1 000 000	1 000 000
Overkurs	4	238 766 002	238 766 002
Annen innskutt egenkapital	4	443 557 476	432 214 019
Sum innskutt egenkapital		683 323 478	671 980 021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	557 615 574	542 236 656
Sum opptjent egenkapital		-557 615 574	-542 236 656
Sum egenkapital		125 707 904	129 743 365
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	1	
Sum avsetninger for forpliktelser		1	
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	12		
Obligasjonslån	12		
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 13		
Langsiktig konserngjeld	9		31 078 649
Øvrig langsiktig gjeld	12		
Sum annen langsiktig gjeld			31 078 649
Sum langsiktig gjeld		1	31 078 649
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		518 535	21 250
Betalbar skatt	10		
Utbytte	9	12 126 520	20 624 152



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld			499 968
Sum kortsiktig gjeld		12 645 055	21 145 370
Sum gjeld		12 645 056	52 224 019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		138 352 960	181 967 385
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	12		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 563696

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 781 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IKM INDUSTRI-INVEST AS
Forretningsadresse: Ljosheimvegen 14
4051 SOLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Mariann Sveinsvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.07.2022



Organisasjonsnr: 991 781 862
IKM INDUSTRI-INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Verdiendring på finansportefølje	5, 6, 7,	-7 271 411	-7 891 449
Realisert gevinst på investeringer		2 939 299	
Inntekt på investering i datterselskap	5		
Sum inntekter		-4 332 111	-7 891 449
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Realisert tap på investeringer	7, 8		8 816 212
Annen driftskostnad	2	563 357	785 364
Sum kostnader		563 357	9 601 576
Driftsresultat		-4 895 469	-17 493 025
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	832 243	1 096 428
Annen renteinntekt		368 141	1 494 686
Annen finansinntekt		596	4 536
Sum finansinntekter		1 200 980	2 595 650
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	316 260	519 438
Annen rentekostnad		39	52 055
Sum finanskostnader		316 299	571 493
Netto finans		884 681	2 024 157
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 010 788	-15 468 867
Skattekostnad på ordinært resultat	10	24 673	-5 153 824
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 035 461	-10 315 043
Årsresultat		-4 035 461	-10 315 043
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 035 461	-10 315 043
Totalresultat		-4 035 461	-10 315 043
Overføringer og disponeringer			



Konsernbidrag	4, 9, 4,	11 343 458	20 624 152
Udekket tap	4	-15 378 919	-30 939 195
Avsatt til annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		-4 035 461	-10 315 043



Organisasjonsnr: 991 781 862
IKM INDUSTRI-INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		3 224 110
Sum immaterielle eiendeler			3 224 110
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	51 676 401	52 880 619
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	9	33 798 274	70 301 989
Investeringer i tilknyttet selskap	5		
Investeringer i fond	7	8 578 551	12 566 112
Obligasjoner	8	16 423 889	8 425 000
Sum finansielle anleggsmidler		110 477 115	144 173 720
Sum anleggsmidler		110 477 115	147 397 830
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		212 667	
Andre fordringer		264 000	1 521 476
Krav på innbetaling av selskapskapital	9	15 546 820	26 441 222
Sum fordringer		16 023 487	27 962 698
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	6	470 025	384 202
Sum investeringer		470 025	384 202
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	11	11 382 334	6 222 655
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 382 334	6 222 655
Sum omløpsmidler		27 875 845	34 569 555
SUM EIENDELER		138 352 960	181 967 385



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3, 4	1 000 000	1 000 000
Overkurs	4	238 766 002	238 766 002
Annen innskutt egenkapital	4	443 557 476	432 214 019
Sum innskutt egenkapital		683 323 478	671 980 021

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	557 615 574	542 236 656
Sum opptjent egenkapital		-557 615 574	-542 236 656

Sum egenkapital		125 707 904	129 743 365
------------------------	--	--------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	10	1	
Sum avsetninger for forpliktelseser		1	
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	12		
Obligasjonslån	12		
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 13		
Langsiktig konserngjeld	9		31 078 649
Øvrig langsiktig gjeld	12		
Sum annen langsiktig gjeld			31 078 649
Sum langsiktig gjeld		1	31 078 649

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		518 535	21 250
Betalbar skatt	10		
Utbytte	9	12 126 520	20 624 152
Annen kortsiktig gjeld			499 968
Sum kortsiktig gjeld		12 645 055	21 145 370

Sum gjeld		12 645 056	52 224 019
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		138 352 960	181 967 385
---------------------------------	--	--------------------	--------------------

POSTER UTENOM BALANSEN

Pantstillelser	12		
----------------	----	--	--



Organisasjonsnr: 991 781 862
IKM INDUSTRI-INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Deloitte.

Deloitte AS
Strandsvingen 14 A
NO-4032 Stavanger
Norway

Tel: +47 51 81 56 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i IKM Industri-Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert IKM Industri-Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkket: 3DNL-IVTEV-IMNCO-PSISZ-1D4AZ-UJ73E



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
IKM Industri-Invest AS

revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Stavanger, 31. mai 2022
Deloitte AS

Bård Frøyland
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 3DNSL-IVTEV-IMNCO-PSISZ-1D4AZ-UJ73E



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Bård Frøyland

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-3047031

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-05-31 17:12:48 UTC



Penneo Dokumentnr: 3DNSL-IVTEV-#MINCO-PSISZ-1D44Z-UJ73E

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2021 Ikm Industri-invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 991 781 862



IKM Industri-Invest AS Resultatregnskap

Note	Driftsinntekter og driftskostnader	2021	2020
5, 6, 7, 8	Verdiendring på finansportefølje	-7 271 411	-7 891 449
	Realisert gevinst på investeringer	2 939 299	0
	Sum driftsinntekter	-4 332 111	-7 891 449
7, 8	Realisert tap på investeringer	0	8 816 212
2	Annen driftskostnad	563 357	785 364
	Sum driftskostnader	563 357	9 601 576
	Driftsresultat	-4 895 469	-17 493 025
	Finansinntekter og finanskostnader		
9	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	832 243	1 096 428
	Annen renteinntekt	368 141	1 494 686
	Annen finansinntekt	596	4 536
9	Rentekostnad til foretak i samme konsern	316 260	519 438
	Annen rentekostnad	39	52 055
	Resultat av finansposter	884 681	2 024 157
	Ordinært resultat før skattekostnad	-4 010 788	-15 468 867
10	Skattekostnad på ordinært resultat	24 673	-5 153 824
	Årsresultat	-4 035 461	-10 315 043
	Overføringer		
4	Avsatt konsernbidrag	11 343 458	20 624 152
4	Overført til udekket tap	15 378 919	30 939 195
	Sum overføringer	-4 035 461	-10 315 043


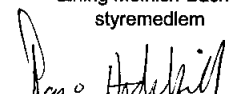


IKM Industri-Invest AS
Balanse 31.12.

Note	Eiendeler	2021	2020
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
10	Utsatt skattefordel	0	3 224 110
	Sum immaterielle eiendeler	0	3 224 110
	Finansielle anleggsmidler		
5	Investeringer i datterselskap	51 676 401	52 880 619
7	Investeringer i fond	8 578 551	12 566 112
8	Andre investeringer	16 423 889	8 425 000
9	Lån til foretak i samme konsern	33 798 274	70 301 989
	Sum finansielle anleggsmidler	110 477 115	144 173 720
	Sum anleggsmidler	110 477 115	147 397 830
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Kundefordringer	212 667	0
	Andre fordringer	264 000	1 521 476
9	Mottatt konsernbidrag	15 546 820	26 441 222
	Sum fordringer	16 023 487	27 962 698
	Investeringer		
6	Markedsbaserte aksjer og verdipapirer	470 025	384 202
	Sum investeringer	470 025	384 202
11	Bankinnskudd, kontanter o.l.	11 382 334	6 222 655
	Sum omløpsmidler	27 875 845	34 569 555
	Sum eiendeler	138 352 960	181 967 385

IKM Industri-Invest AS
Balanse 31.12.

Note	Egenkapital og gjeld	2021	2020
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
3, 4	Aksjekapital	1 000 000	1 000 000
4	Overkurs	238 766 002	238 766 002
4	Annen innskutt egenkapital	443 557 476	432 214 019
	Sum innskutt egenkapital	683 323 478	671 980 021
	Opptjent egenkapital		
4	Udekket tap	-557 615 574	-542 236 656
	Sum opptjent egenkapital	-557 615 574	-542 236 656
	Sum egenkapital	125 707 904	129 743 365
	Gjeld		
10	Utsatt skatt	1	0
	Annen langsiktig gjeld		
9	Gjeld til foretak i samme konsern	0	31 078 649
	Sum annen langsiktig gjeld	0	31 078 649
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	518 535	21 250
9	Skyldig konsernbidrag	12 126 520	20 624 152
	Annen kortsiktig gjeld	0	499 968
	Sum kortsiktig gjeld	12 645 055	21 145 370
	Sum gjeld	12 645 056	52 224 019
	Sum egenkapital og gjeld	138 352 960	181 967 385

Stavanger, 31.05.22
Styret i Ikm Industri-invest AS
Ståle Kyllingstad
styreleder
Mariann Sveinsvoll
styremedlem
Erling Meinich-Bache
styremedlem
Age Olsen Hødnefjell
daglig leder



Ikm Industri-invest AS Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler balanseføres når det er sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelene vil tilflyte selskapet og anskaffelseskost kan måles pålitelig.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som driftsinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

Finansielle instrumenter

Finansielle instrumenter, herunder aksjer og derivater, som

- er klassifisert som omløpsmidler,
- inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg,
- omsettes på børs, autorisert markedsplass eller tilsvarende regulert marked i utlandet, og
- har god eierspredning og likviditet

er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Andre investeringer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Ikm Industri-invest AS Noter til regnskapet 2021

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2021 ingen ansatte og det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller medlemmer av styret. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon. Styrets leder har ikke bonus- eller etterlønnsavtale med selskapet.

Daglig leder er ansatt i Invest Management AS og lønnen er utbetalt/kostnadsført hos dette selskapet.

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12.2021 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Ordinære aksjer	2 385 000	0,419	1 000 000
Sum	2 385 000		1 000 000

Eierstruktur i selskapet pr. 31.12.2021 var:

	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
IKM Invest AS	2 385 000	100 %	100 %

IKM Industri-Invest AS inngår i konsernregnskapet til IKM Invest AS. Konsernregnskapet kan fås utlevert ved IKM Invest AS sine lokaler i Ljosheimveien 14 i Sola kommune.

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder

Navn	Verv	Aksjer	Eierandel
Ståle Kyllingstad	styremedlem	2 385 000	100 %

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2021	1 000 000	432 214 019	238 766 002	-542 236 656	129 743 365
Årets endring i egenkapital:					
Mottatt konsernbidrag		11 343 457			11 343 457
Avgitt konsernbidrag				-11 343 458	-11 343 458
Årets resultat				-4 035 461	-4 035 461
Egenkapital 31.12.2021	1 000 000	443 557 476	238 766 002	-557 615 574	125 707 904



Ikm Industri-invest AS
Noter til regnskapet 2021

Note 5 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Firma	Ansk.- tidspunkt	Forretnings- kontor	Stemme- andel	Eier- andel
Datterselskap				
Grimstad Konserver Holding AS	2003	Stavanger	60%	60%
IHM Holding AS	2008	Stavanger	100%	100%
Newfarm AS	2014	Stavanger	84%	84%
Scanfarm AS	2007	Stavanger	100%	100%
IRM Shipping AS	2020	Oslo	60%	60%

Firma	Bokført verdi 31.12	Egenkapital i følge siste årsregnskap	Årsresultat i følge siste årsregnskap
Datterselskap			
Grimstad Konserver Holding AS	132 577	2 837 291	-67 286
IRM Shipping AS	50 546 001	81 121 697	323 000
Newfarm AS	0	-18 715 957	-21 493
Scanfarm AS	997 824	997 824	-87 042
Sum	51 676 401		

Note 6 Markedsbaserte aksjer

	Eierandel	Bokført verdi 31.12	Markedsverdi 31.12
Archer (Seawell Ltd.)	< 10%	470 025	470 025
Sum		470 025	470 025

Note 7 Investeringer i fond

	Bokført verdi 31.12
Energy Ventures III (GP) Ltd.	8 578 551
Sum	8 578 551

Note 8 Andre investeringer

	Bokført verdi 31.12
Onna Greens AS	15 000 032
Halodi Robotics AS	1 398 857
Wellart Kunstklubb	25 000
Sum	16 423 889



Ikm Industri-invest AS
Noter til regnskapet 2021

Note 9 Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter

Mellomværende med selskap i samme konsern

Motpart	Fordringer		Gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	33 798 274	70 301 989	0	31 078 649
Konsernbidrag	15 546 820	26 441 222	12 126 520	20 624 152
Sum	49 345 094	96 743 211	12 126 520	51 702 801

Transaksjoner med nærstående parter

IKM Industri-Invest AS har i 2021 hatt administrasjonskostnader til Invest Management AS på NOK 675 806. Personer som administrerer IKM Industri-Invest AS er ansatt i Invest Management AS.

Note 10 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	-3 199 437	-5 817 069
Endring i utsatt skatt	3 224 110	712 775
Skattekostnad ordinært resultat	24 673	-5 104 294

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-4 010 788	-15 468 867
Permanente forskjeller	4 122 944	-7 957 597
Endring i midlertidige forskjeller	-12 841	-3 210
Mottatt konsernbidrag	14 542 895	26 441 222
Anvendelse av fremførbart underskudd	-14 642 211	-3 011 547
Skattepliktig inntekt	0	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-3 199 437	-5 817 069
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	3 199 437	5 817 069
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-4 010 788	-15 468 867
Beregnet skatt av resultat før skatt	-882 373	-3 403 151
Skatteeffekt av permanente forskjeller	907 048	-1 750 671
Sum	24 674	-5 153 822
Effektiv skattesats	-0,6 %	33,3 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Gevinst – og tapskonto	0	-12 841	-12 841
Sum	0	-12 841	-12 841
Akkumulert fremførbart underskudd	-1	-14 642 212	-14 642 211
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1	-14 655 052	-14 655 052



Ikm Industri-invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 11 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekksmidler med kr. 0.

Note 12 Pantstillelser og garantier m.v.

Alle aksjene i IKM Industri-Invest AS er stilt som sikkerhet overfor DNB med pålydende beløp på 100 MNOK. IKM Invest AS er solidarisk ansvarlig for en låneramme på kr 661 839 814 for finansiering av eiendomsinvesteringer.

Følgende eiendeler er stilt som sikkerhet for selskapets gjeld:

Pantsatte eiendeler	Sikkerhet	Bokført verdi
Aksjer (ikke i VPS)	132 577	132 577
Selvskyldnerkausjon	5 725 000	0
Fondsaktiviteter	200 000 000	0
Sum	205 857 577	132 577

Aksjer som ikke er registrert i VPS er stilt til sikkerhet for ethvert mellomværende. Selskapet har avgitt kausjonserklæring til fordel for Skagen Eiendomsforvaltning AS (konsernselskap) pålydende kr 5.725.000.

Note 13 Annen langsiktig gjeld

Av selskapets gjeld forfaller ingen gjeld senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Note 14 Hendelser etter balansedagen

Selskapet og IKM Invest konsernet har i 2021 ikke vært vesentlig påvirket av koronapandemien.

I februar 2022 invaderte Russland Ukraina og startet en krig som fortsatt pågår. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet har selskapet og IKM Invest konsernet ikke vært vesentlig påvirket av dette.